

CLG S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para el año terminado al 31 de Diciembre de 2019

1. Información General

CLG S. A.; es una sociedad anónima, constituida en Ecuador con domicilio en la Provincia del Guayas en el cantón Samborondon. Su objetivo principal de la Compañía consiste en la prestación de servicios profesionales, asesoría y consultoría empresarial, en las áreas administrativas, operativas, productivas, técnicas, desarrollo de proyectos, comercio exterior, gestión de compras, informática, auditoría interna, recursos humanos, entre otras; orientación y asistencia operativa a empresas y a la administración en materia de relaciones públicas, sistemas de contabilidad, desarrollo de procesos, outsourcing, marketing y comunicaciones; la compañía podrá brindar asesoramiento respecto a los procedimientos y trámites en materia de diseño de métodos o procedimientos contables. De igual manera la compañía para el cumplimiento de su objeto social podrá realizar las siguientes actividades: comercialización, distribución, alquiler, franquiciamiento, importación y exportación de equipos, materia prima, insumos, maquinarias relacionadas a la industria que se asesora, así como podrá realizar todo tipo de actos y contratos permitidos por las leyes Ecuatorianas, que tenga relación con su objeto social. En este año la Compañía inicio sus actividades conforme a lo establecido en el Objeto social.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están expresados en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La presentación de los estados financieros está de acuerdo a la NIIF para PYMES, que exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables

POLITICA CONTABLE: BANCOS NACIONALES Y EXTRANJEROS:

Esta es una cuenta de activo, se debita con los depósitos y/o transferencias de los clientes y notas de crédito emitidas por el Banco. Se acredita con el giro de cheques y/o transferencias a los proveedores y notas de debito emitidas por el Banco.

RECONOCIMIENTO DEL INGRESO EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y/o servicios se reconoce cuando se entrega los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos al 31 de diciembre del año 2019 y 2018, son los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	US \$ 148.977,50	US \$ 36.395

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales 30 días plazo, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una perdida por deterioro del valor de los resultados. Para el periodo que se informa no se ha identificado ningún valor con evidencia objetiva que no vaya a ser recuperado.

Los saldos de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2019 y 2018, son los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar clientes	\$106.788	\$90.122
Anticipo a proveedores	\$1.668	\$1.568
Otras cuentas por cobrar	\$10.704	\$9.626
Total cuentas por cobrar	\$119.161	\$101.316

INVENTARIOS

Los saldos de inventario disponibles para la venta al 31 de diciembre del 2018 y 2019, son los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas	US \$ 0.00	US \$ 6.000,00

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se aplican las siguientes tasas anuales, que corresponde a la vida útil razonable de los activos.

Maquinarias y Equipos 10%

Vehículos 20 %

Equipos de Computación 33,33 %

Muebles y enseres 10 %

La compañía al cierre del 2019 no adquirió activo fijo.

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Propiedad Planta y Equipo		
Vehículos	<u>\$53.562,50</u>	<u>\$53.562,50</u>
Propiedad Planta y Equipos costo	<u>\$53.563</u>	<u>\$53.563</u>
Menos: Depreciacion acumulada	<u>\$15.176</u>	<u>\$5.356</u>
Total Propiedad Planta y Equipos	<u>\$38.386</u>	<u>\$48.206</u>

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Los saldos de las cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2019, son los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
Otras Cuentas por pagar	<u>\$82.486</u>	<u>\$60.226</u>		
Total Cuentas por pagar	<u>\$82.486</u>	<u>\$60.226</u>		

OBLIGACIONES BANCARIAS

Las obligaciones Bancarias están registradas a su valor nominal, de igual forma se encuentran registrados lo respectivos intereses. El detalle de las Obligaciones Bancarias es el siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
Obligaciones Bancarias	<u>\$32.099</u>	<u>\$16.202</u>		
Total Obligaciones Bancarias	<u>\$32.099</u>	<u>\$16.202</u>		

Atentamente,
p' CLG S. A.



CESAR GUSTAVO ULLOA
Contador General